



Dr. Schramm Gábor Jegyző úr részére

Szentendre Város Önkormányzata
2000 Szentendre, Városház tér 3.

Tárgy: Éves ellenőrzési jelentés

Éves ellenőrzési jelentés 2019.

A belső ellenőrzés a 2019. évben hatályos alábbi jogszabályi előírásokat alapul véve, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 61. § és 70. §-a, valamint költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 48. § bekezdései szerinti tartalommal, valamint a hatályos belső ellenőrzési kézikönyvben foglaltak figyelembevételével elkészítette a 2019. évben lefolytatott ellenőrzésekről szóló éves ellenőrzési jelentését.

A belső ellenőrzés:

- ellenőrzést végzett az Önkormányzat Gazdasági társaságainál;
- ellátta a Bkr. által a belső ellenőrzési vezetőre kirótt feladatokat.

Írásban rögzítésre került a lefolytatott ellenőrzéshez kapcsolódó megbízó levél és ellenőrzési program, illetve a megállapításokat, javaslatokat tartalmazó jelentés. Az érintettek tájékoztatása az ellenőrzés tapasztalatáról minden esetben megtörtént.

A belső ellenőrzés az ellenőrzés megfelelő tartalmú nyilvántartást vezet, illetve az ellenőrzés dokumentumait 10 évig megőrzi.

A 2019. évben lefolytatott ellenőrzés éves összefoglaló jelentése a (Bkr.) 48. §, illetve a Nemzetgazdasági Minisztérium által közzétett iránymutatás alapján készült el.

Tartalomjegyzék

1.	A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján	3
1.1.	Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése	3
1.1.1.	A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése	3
1.1.2.	Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása	4
1.2.	A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása... 4	
1.2.1.	A belső ellenőrzés humánerőforrás-ellátottsága	4
1.2.2.	A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása	4
1.2.3.	Összeférhetetlenségi esetek	5
1.2.4.	A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása	5
1.2.5.	A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	5
1.2.6.	Az ellenőrzések nyilvántartása	5
1.2.7.	Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	5
1.2.8.	A tanácsadó tevékenység bemutatása	5
2.	A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján.....	6
2.1.	A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok	6
2.2.	A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése	7
2.2.1.	A kontrollkörnyezet értékelése.....	7
2.2.2.	Kockázatkezelés	7
2.2.3.	Kontrolltevékenységek	8
2.2.4.	Információ és kommunikáció	8
2.2.5.	Nyomon követési rendszer (Monitoring)	8
3.	Az intézkedési tervek megvalósítása.....	8

1. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

A belső ellenőrzést Szentendre Város Önkormányzata külső erőforrás bevonásával valósította meg 2019. évben. A 2019. évi ellenőrzési tervben 4 db szabályszerűségi, lett betervezve.

A belső ellenőrzés a terv szerinti ellenőrzéseket elvégezte. A konkrét ellenőrzési feladatokat az éves tervben valamint a jogszabályban előírt módon és elvárások szerint végezte el.

1.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

1.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A belső ellenőrzés az elvégzett terv szerinti ellenőrzéseket az alábbi táblázatban mutatja be:

		Tárgy	Cél	Módszer
1.	<ul style="list-style-type: none"> AQUAPALACE Kft 	Az AQUAPALACE Kft likviditási helyzetének ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a Társaság gazdálkodása alapján vissza tudja-e fizetni a 2019. június 30-i esedékességű kölcsönét.	Dokumentumok ellenőrzése
2.	<ul style="list-style-type: none"> "AQUAPALACE Kft Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft Szentendre És Térsége TDM Nonprofit Kft Városi Szolgáltató Zrt" 	A Társaságok tárgyi eszköz élettartamának és eszköz visszapótlás szükségességének ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a Társaságok tárgyi eszközeinek élettartama miatt szükséges-e azok visszapótlása.	Dokumentumok ellenőrzése
3.	<ul style="list-style-type: none"> "AQUAPALACE Kft Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft Szentendre És Térsége TDM Nonprofit Kft Városi Szolgáltató Zrt" 	A Társaságok adatkezelési szabályzatainak és az adatkezelési gyakorlat ellenőrzése	A Társaságok adatkezelési szabályzatainak és az adatkezelési gyakorlat ellenőrzése. Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a Társaságok elkészítették-e az adatkezelési szabályzatukat, illetve annak gyakorlati	Dokumentumok ellenőrzése

		Tárgy	Cél	Módszer
			alkalmazása megfelel-e a vonatkozó szabályozásnak (GDPR)	
4.	<ul style="list-style-type: none"> • "AQUAPALACE Kft • Szentendre Kulturális Központ Nonprofit Kft • Szentendre És Térsége TDM Nonprofit Kft • Városi Szolgáltató Zrt" 	A Társaságok III. negyedéves beszámolójának ellenőrzése	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a Társaságok gazdálkodása eredményes-e (kalkulációk szabályozottak-e, nyilvántartások megfelelők-e)	dokumentumok ellenőrzése

A 2019. évre tervezett belső ellenőrzési feladatokat a belső ellenőrzés elvégezte.

1.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett intézkedés nem volt indokolt.

1.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

1.2.1. A belső ellenőrzés humánerőforrás-ellátottsága

Az ellátandó belső ellenőrzési feladatok végrehajtásához szükséges személyi és tárgyi feltételek a 2019. év során folyamatosan biztosítottak voltak.

A belső ellenőrök szerepelnek az államháztartásért felelős miniszter a belső ellenőrzési tevékenység folytatására az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében előírt engedéllyel rendelkező személyekről vezetett nyilvántartásában. A belső ellenőrök képzettségi szintje megfelelt a Bkr. 24. §-ban előírtaknak. Az ellenőrök szakmai képzése az éves képzési terv alapján történt.

1.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A szervezeti függetlenség Bkr. 19.§ (1) és (2) bekezdésében foglaltak szerint a külső szolgáltató által történt feladatelárással teljeskörűen megvalósult.

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége biztosított volt, mind az éves terv kidolgozása, az ellenőrzési programok elkészítése és végrehajtása, az ellenőrzési módszerek megválasztása és a következtetések és ajánlások kidolgozásával kapcsolatban.

A belső ellenőrök nem vettek részt olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.

1.2.3. Összeférhetlenségi esetek

A belső ellenőrök megfeleltek a Bkr. 20. §-a szerinti összeférhetlenségi követelményeknek. Összeférhetlenségi esetek nem voltak.

1.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

Az ellenőrzést végző belső ellenőrök az ellenőrzések során a Bkr. 25. § a)-e) pontjaiban megfogalmazott jogosultság szerint a szükséges dokumentumokba, nyilvántartásokba betekintheztek, az Önkormányzat és az Intézmények munkatársaitól a szükséges információt megkapták.

1.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Az ellenőrzéseket az Önkormányzat és az Intézmények valamennyi érintett dolgozója segítette. Az ellenőrzéseket akadályozó tényező nem volt.

1.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása

Az elvégzett ellenőrzések szükséges adatairól a belső ellenőrzési vezető a Bkr. 22. és 50. § szerinti nyilvántartást vezeti.

A belső ellenőrzési feladat ellátása során a belső ellenőrzést végző szakemberek minden esetben megbízólevéllel és ellenőrzési programmal ellátottan végezték feladatukat. A jelentések összegzéseket, megállapításokat, javaslatokat tartalmaztak.

A belső ellenőrzési dokumentumok nyilvántartása az iCont 2002 Kft irodájában, elzártan történik, biztosítva így a személyiségi és adatvédelmi elvárásokat. Mind a megbízólevél, mind a kapcsolódó dokumentumok az iCont 2002 Kft iktatási rendszerében elektronikusan iktatásra kerültek.

1.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A belső ellenőrzési tevékenységet végző külső szakértő szakapparátussal biztosítja a teljes körű ellenőrzéseket. A jelenlegi belső ellenőrzés biztosítani tudja, hogy a belső ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzési feladatok megvalósuljanak.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenysége érvényesült 2019. évben.

A belső ellenőrzési fejlesztési terv elemei:

- az ellenőrzéssel nem érintett területek fokozatos ellenőrzés alá vonása
- a kockázati tényezőket folyamatosan, a változások észlelésének időpontjában történő ártértékelése
- intézkedési tervek ellenőrzése

1.2.8. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A beszámolási időszakban külön felkérés nem történt tanácsadó tevékenységre a vezetés részéről a megbízás keretében.

2. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

2.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

A belső ellenőrzés 2019. évben a belső ellenőrzési kézikönyv alapján „kiemelt” kategóriába tartozó alábbi megállapításokat tette:

	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Az AQUAPALACE Kft likviditási helyzetének ellenőrzése			
AQUAPALACE Kft	A Társaság likviditási helyzete nem biztosítja a tagi kölcsön kötelezettség teljesítését. Tevékenysége veszteséges.	Nem teljesíthető az előírt határidőig a tagi kölcsön szerződés szerinti visszafizetési kötelezettség	A tagi kölcsön szerződés újbóli módosítása, a visszafizetési határidő hosszabbítása.
A Társaságok tárgyi eszköz élettartamának és eszköz visszapótlás szükségességének ellenőrzése			
AQUAPALACE Kft Szentendre Kulturális Központ Nonprofit Kft Szentendre És Térsége TDM Nonprofit Kft Városi Szolgáltató Zrt	A Társaságoknál a műszaki és egyéb eszközök használhatósági foka jellemzően alacsony.	Vagyonszűnés	Folyamatos eszközpótlás megvalósítása.
A Társaságok III. negyedéves beszámolóinak ellenőrzése			
AQUAPALACE Kft Szentendre Kulturális Központ Nonprofit Kft Szentendre És Térsége TDM Nonprofit Kft Városi Szolgáltató Zrt	A Társaságok a szabályzataik szerinti negyedéves záráshoz kapcsolódó kritériumokat nem teljesítették megfelelően	nagy a pénzügyi veszteségek kockázata	A Társaságok zárási folyamataiba kontroll pontok beépítése és működtetése

2.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése a költségvetési szerv vezetőjének (Jegyző) feladata, akinek a belső kontrollrendszer fejlesztése során figyelembe kell vennie az államháztartási külső ellenőrzést és belső ellenőrzést végző szervek által megfogalmazott ajánlásokat és javaslatokat.

Az elvégzett ellenőrzések célja volt elemezni, ellenőrizni és értékelni az ellenőrzött területekhez kapcsolódó belső kontrollok kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, a ellenőrzött folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat és ajánlásokat tenni, hozzájárulni a belső kontrollrendszerek javításához, továbbfejlesztéséhez.

2.2.1. A kontrollkörnyezet értékelése

Az költségvetési szerv céljait jogszabályi keretek között határozták meg, amelyekhez igazodik a szervezeti felépítés.

A tevékenységet részletesen leíró szabályzatok többsége évente a jogszabályi változások miatt aktualizálásra szorul, ez szinte rendszeresen végzendő feladatot jelent, amelyek a 2019. évi ellenőrzés időszakában is folyamatban voltak.

A költségvetési szerv a jogszabályokban kötelezően előírt szabályzatok többségével rendelkezett.

A feladat és felelősségi köröket a költségvetési szerv Szervezeti és működési szabályzata, a gazdálkodási ügyrend, a munkaköri leírások megfelelően szabályozták.

A folyamatokat a belső szabályzatok, folyamatábrák, ellenőrzési nyomvonal részben meghatározták és dokumentálták.

A feladatellátáshoz szükséges humán-erőforrás jogszabályi-finanszírozási keretek között meghatározott, mely a közigazgatás átszervezésével igen szűkre szabott lett.

A dolgozók alkalmazásában és feladatvégzésükben nem szabályozták az etikai értékek.

2.2.2. Kockázatkezelés

A kockázatokat folyamat áttekintéssel, interjú-készítéssel, kockázatelemzéssel határozták meg, illetve mérték fel, azonban nem terjedt ki a költségvetési szerv minden szervezeti egységére.

A kockázatok felmérése (befolyásoló tényezők feltérképezése, rangsorolása), és a hatásmechanizmusok értékelése, kezelése a gyakorlatban még nem működik.

Ahhoz, hogy a belső kontrollrendszer működtetése megfelelő legyen, a szabályozás meglétén túl a kockázatkezelési rendszer gyakorlati működtetésének továbbfejlesztése szükséges.

Az ellenőrzési terveket kockázatelemzéssel támasztották alá.

A kockázati veszélyhelyzetek minimalizálása, a dolgozói felelősség pontos meghatározása, a belső szabályzatok karbantartása útján történt.

Csalást, korrupciót a szabályozott folyamatok kizárták.

2.2.3. Kontrolltevékenységek

A költségvetési szerveknél a dolgozók munkaköri leírásába beépítették a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzési feladatokat, valamint a helyettesítés rendjét. A feladatköröket, hatásköröket, jogokat, kötelezettségeket a belső szabályozásokban egyértelműen meghatározták.

2.2.4. Információ és kommunikáció

A Jegyző által kialakított információs és kommunikációs rendszer biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Ennek működtetése vezetői értekezletek, közvetlen vezetői információ továbbítása elektronikus úton, napi munkakapcsolat segítségével zökkenőmentes, az igény és szükség szerinti munkamegbeszélések, beszámoltatások a vezetői és végrehajtói szintek közötti kommunikációt elősegítik, biztosítják.

2.2.5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)

Az operatív monitoring tevékenységek a meghatározott rendszerességgel vezetői értekezleteken történő számonkéréssel és beszámoltatással valósult meg. Az utólagos monitoring tevékenység érvényesülése a külső szakértő által végzett belső ellenőrzés keretében biztosított volt.

A kialakított kontrollrendszerek alapvető megfelelőségének köszönhetően bűncselekmény, szabálysértés, kártérítés, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt, mulasztást, hiányosságot az ellenőrzések nem tártak fel

3. Az intézkedési tervek megvalósítása

A Bkr. 45. § (1) bekezdése alapján az intézkedési terv elkészítéséért, végrehajtásáért és a megtett intézkedésekről történő beszámolásért az ellenőrzött, valamint a javaslattal érintett szerv, illetve szervezeti egység vezetője felelős.

Az intézkedési tervet a vonatkozó határidők megjelölésével az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül kell elkészíteni és megküldeni a költségvetési szerv vezetője és a belső ellenőrzési vezető részére.

A Bkr. 46. § (1) előírása szerint az ellenőrzött szervezeti egység vezetője az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról az intézkedési tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül írásban köteles beszámolni a költségvetési szerv vezetője részére, és ezen beszámolót egyúttal tájékoztatásul meg kell küldeni a belső ellenőrzési vezető részére is.

Budapest, 2020. február 14.



Nagy Tünde

Belső ellenőrzési vezető

Regisztrációs szám: 5113633

Dr. Schramm Gábor Jegyző úr részére

**Szentendre Város Önkormányzata
2000 Szentendre, Városház tér 3.**

Tárgy: Éves ellenőrzési jelentés

Éves ellenőrzési jelentés 2019.

A belső ellenőrzés a 2019. évben hatályos alábbi jogszabályi előírásokat alapul véve, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 61. § és 70. §-a, valamint költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 48. § bekezdései szerinti tartalommal, valamint a hatályos belső ellenőrzési kézikönyvben foglaltak figyelembevételével elkészítette a 2019. évben lefolytatott ellenőrzésekről szóló éves ellenőrzési jelentését.

A belső ellenőrzés:

- ellenőrzést végzett az Önkormányzatnál és Intézményeinél (továbbiakban: Önkormányzat) a működésükkel kapcsolatos feladatokra vonatkozóan;
- ellátta a Bkr. által a belső ellenőrzési vezetőre kirótt feladatokat.

Írásban rögzítésre került a lefolytatott ellenőrzéshez kapcsolódó megbízó levél és ellenőrzési program, illetve a megállapításokat, javaslatokat tartalmazó jelentés. Az érintettek tájékoztatása az ellenőrzés tapasztalatáról minden esetben megtörtént.

A belső ellenőrzés az ellenőrzés megfelelő tartalmú nyilvántartást vezet, illetve az ellenőrzés dokumentumait 10 évig megőrzi.

A 2019. évben lefolytatott ellenőrzés éves összefoglaló jelentése a (Bkr.) 48. §, illetve a Nemzetgazdasági Minisztérium által közzétett iránymutatás alapján készült el.

Tartalomjegyzék

1.	A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján	3
1.1.	Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése	3
1.1.1.	A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése	3
1.1.2.	Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása	4
1.2.	A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása	4
1.2.1.	A belső ellenőrzés humán erőforrás-ellátottsága	4
1.2.2.	A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása	4
1.2.3.	Összeférhetetlenségi esetek	5
1.2.4.	A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása	5
1.2.5.	A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	5
1.2.6.	Az ellenőrzések nyilvántartása	5
1.2.7.	Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	5
1.2.8.	A tanácsadó tevékenység bemutatása	5
2.	A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján	6
2.1.	A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok	6
2.2.	A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése	7
2.2.1.	A kontrollkörnyezet értékelése	7
2.2.2.	Kockázatkezelés	8
2.2.3.	Kontrolltevékenységek	8
2.2.4.	Információ és kommunikáció	8
2.2.5.	Nyomon követési rendszer (Monitoring)	8
3.	Az intézkedési tervek megvalósítása	9
	Mellékletek	10

1. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

A belső ellenőrzést Szentendre Város Önkormányzata külső erőforrás bevonásával valósította meg 2019. évben. A 2019. évi ellenőrzési tervben 4 db szabályszerűségi és 1 db utóellenőrzés lett betervezve.

A belső ellenőrzés a terv szerinti ellenőrzéseket elvégezte. A konkrét ellenőrzési feladatokat az éves tervben valamint a jogszabályban előírt módon és elvárások szerint végezte el.

1.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

1.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A belső ellenőrzés az elvégzett terv szerinti ellenőrzéseket az alábbi táblázatban mutatja be:

		Tárgy	Cél	Módszer
1.	<ul style="list-style-type: none"> Püspökmajor Lakótelepi Bölcsőde 	Költségvetés teljesítésének ellenőrzése	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy az Intézménynél a költségvetést hogyan teljesítették	Dokumentumok ellenőrzése
2.	<ul style="list-style-type: none"> Szentendre Város Önkormányzata Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal, Szentendre Városi Óvodák, Püspökmajor Lakótelepi Bölcsőde, Gondozási Központ Szentendre, Szentendre Város Egészségügyi Intézményei, Pest Megyei Könyvtár, Ferenczy Múzeumi Centrum 	Könyvelési rendszer váltása miatt a nyitó és nyitó rendező tételek ellenőrzése	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy az Intézményeknél a könyvelő rendszer váltásakor szabályszerűen történt-e a nyitás	Dokumentumok ellenőrzése
3.	<ul style="list-style-type: none"> Szentendre Város Önkormányzata Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal, Szentendre Városi Óvodák, Püspökmajor Lakótelepi Bölcsőde, Gondozási Központ Szentendre, Szentendre Város Egészségügyi Intézményei, Pest Megyei Könyvtár, Ferenczy Múzeumi Centrum 	Szerződés nyilvántartás rendszerének ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy az intézmény az elkészített intézkedési tervben foglaltakat végrehajtotta-e	Dokumentumok ellenőrzése

		Tárgy	Cél	Módszer
4.	<ul style="list-style-type: none"> Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal, Szentendre Város Egészségügyi Intézményei, Pest Megyei Könyvtár, Ferenczy Múzeumi Centrum 	Utóellenőrzés – Pénztár ellenőrzés	Annak megállapítása, hogy az intézmények az elkészített intézkedési tervben foglaltakat végrehajtották-e	szabályzatok, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, mintavételes vizsgálat
5.	Szentendrei Rendészeti Igazgatóság	Szabálysértési, helyszíni bírság kiszabás eljárási rendjének ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a helyszíni bírság eljárási rendje megfelelően szabályozott-e	dokumentumok és nyilvántartások ellenőrzése, mintavételes ellenőrzés

Az Önkormányzatnál a belső ellenőrzési tervben évközben módosításra került amelynek eredményeképpen az ellenőrzési terv a Szentendrei Rendészeti Igazgatóságra vonatkozó szabálysértési, helyszíni bírság kiszabás eljárási rendjének ellenőrzésével egészült ki. Azonban a Szentendrei Rendészeti Igazgatóságot érintő ellenőrzésre a szükséges dokumentumok rendelkezésre bocsátásának hiányában nem került sor.

A 2019. évre tervezett belső ellenőrzési feladatokat a belső ellenőrzés a Szentendrei Rendészeti Igazgatóságot érintő vizsgálatot leszámítva elvégezte.

1.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett intézkedés nem volt indokolt.

1.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

1.2.1. A belső ellenőrzés humánerőforrás-ellátottsága

Az ellátandó belső ellenőrzési feladatok végrehajtásához szükséges személyi és tárgyi feltételek a 2019. év során folyamatosan biztosítottak voltak.

A belső ellenőrök szerepelnek az államháztartásért felelős miniszter a belső ellenőrzési tevékenység folytatására az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében előírt engedéllyel rendelkező személyekről vezetett nyilvántartásában. A belső ellenőrök képzettségi szintje megfelelt a Bkr. 24. §-ban előírtaknak. Az ellenőrök szakmai képzése az éves képzési terv alapján történt.

1.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A szervezeti függetlenség Bkr. 19.§ (1) és (2) bekezdésében foglaltak szerint a külső szolgáltató által történt feladatelárással teljeskörűen megvalósult.

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége biztosított volt, mind az éves terv kidolgozása, az ellenőrzési programok elkészítése és végrehajtása, az ellenőrzési módszerek megválasztása és a következtetések és ajánlások kidolgozásával kapcsolatban.

A belső ellenőrök nem vettek részt olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.

1.2.3. Összeférhetetlenségi esetek

A belső ellenőrök megfeleltek a Bkr. 20. §-a szerinti összeférhetlenségi követelményeknek. Összeférhetlenségi esetek nem voltak.

1.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

Az ellenőrzést végző belső ellenőrök az ellenőrzések során a Bkr. 25. § a)-e) pontjaiban megfogalmazott jogosultság szerint a szükséges dokumentumokba, nyilvántartásokba betekintheztek, az Önkormányzat és az Intézmények munkatársaitól a szükséges információt megkapták.

1.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Az ellenőrzéseket az Önkormányzat és az Intézmények valamennyi érintett dolgozója segítette. Az ellenőrzéseket akadályozó tényező nem volt.

1.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása

Az elvégzett ellenőrzések szükséges adatairól a belső ellenőrzési vezető a Bkr. 22. és 50. § szerinti nyilvántartást vezeti.

A belső ellenőrzési feladat ellátása során a belső ellenőrzést végző szakemberek minden esetben megbízólevéllel és ellenőrzési programmal ellátottan végezték feladatukat. A jelentések összegzéseket, megállapításokat, javaslatokat tartalmaztak.

A belső ellenőrzési dokumentumok nyilvántartása az iCont 2002 Kft irodájában, elzártan történik, biztosítva így a személyiségi és adatvédelmi elvárásokat. Mind a megbízólevél, mind a kapcsolódó dokumentumok az iCont 2002 Kft iktatási rendszerében elektronikusan iktatásra kerültek.

1.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A belső ellenőrzési tevékenységet végző külső szakértő szakapparátussal biztosítja a teljes körű ellenőrzéseket. A jelenlegi belső ellenőrzés biztosítani tudja, hogy a belső ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzési feladatok megvalósuljanak.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenysége érvényesült 2019. évben.

A belső ellenőrzési fejlesztési terv elemei:

- az ellenőrzéssel nem érintett területek fokozatos ellenőrzés alá vonása
- a kockázati tényezőket folyamatosan, a változások észlelésének időpontjában történő átértékelése
- intézkedési tervek ellenőrzése

1.2.8. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A beszámolási időszakban külön felkérés nem történt tanácsadó tevékenységre a vezetés részéről a megbízás keretében.

2. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

2.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

A belső ellenőrzés 2019. évben az Önkormányzatnál és Intézményeinél a belső ellenőrzési kézikönyv alapján „kiemelt” kategóriába tartozó alábbi megállapításokat tette:

	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Könyvelési rendszer váltása miatt a nyitó és nyitó rendező tételek ellenőrzése			
Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal	Nem került sor a nullára leírt immateriális javak és/vagy tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének nyitására.	Nem pontos vagyoni érték szerepel a nyilvántartásokban.	A teljesen leírt eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének rögzítése nyitó tételként.
Gondozási Központ Szentendre	Nem került sor a nullára leírt immateriális javak és/vagy tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének nyitására.	Nem pontos vagyoni érték szerepel a nyilvántartásokban.	A teljesen leírt eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének rögzítése nyitó tételként.
Szerződések nyilvántartási rendszerének ellenőrzése			
Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal, Szentendre Városi Óvodák, Püspökmajor Lakótelepi Bölcsőde, Gondozási Központ Szentendre, Pest Megyei Könyvtár, Ferenczy Múzeumi Centrum	Az ASP kötelezettségvállalás nyilvántartásában a számlák alapján került sor a kötelezettségvállalás felkönyvelésére, ezért a rendelkezésre álló szabad előirányzatokról nem volt információ.	A kötelezettségvállaló nem tud meggyőződni, hogy van-e szabad előirányzat	Teljes évi kötelezettség rögzítése annak keletkezésekor

A belső ellenőrzés az egyéb megállapításait az alábbi táblázatokban mutatja be ellenőrzésenként.

Átlagos jelentőségű megállapítások

	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Könyvelési rendszer váltása miatt a nyitó és nyitó rendező tételek ellenőrzése			
Szentendre Város Önkormányzata, Szentendre-i Közös Önkormányzati Hivatal, Szentendre Városi Óvodák, Püspökmajor Lakótelepi Bölcsőde, Gondozási Központ Szentendre, Szentendre Város Egészségügyi Intézményei, Pest Megyei Könyvtár, Ferenczy Múzeumi Centrum	Több intézménynél besorolási eltérés került feltárássra a záró és nyitó adatok között	Téves adat szerepel a könyvelésben.	Javasolt ellenőrizni, hogy a 2019. évi nyitás vagy a 2018. évi záró könyvelés volt-e számvitelileg megfelelő és az alapján a szükséges intézkedést megtenni.

2.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése a költségvetési szerv vezetőjének (Jegyző) feladata, akinek a belső kontrollrendszer fejlesztése során figyelembe kell vennie az államháztartási külső ellenőrzést és belső ellenőrzést végző szervek által megfogalmazott ajánlásokat és javaslatokat.

Az elvégzett ellenőrzések célja volt elemezni, ellenőrizni és értékelni az ellenőrzött területekhez kapcsolódó belső kontrollok kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, a ellenőrzött folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat és ajánlásokat tenni, hozzájárulni a belső kontrollrendszerek javításához, továbbfejlesztéséhez.

2.2.1. A kontrollkörnyezet értékelése

Az költségvetési szerv céljait jogszabályi keretek között határozták meg, amelyekhez igazodik a szervezeti felépítés.

A tevékenységet részletesen leíró szabályzatok többsége évente a jogszabályi változások miatt aktualizálásra szorul, ez szinte rendszeresen végzendő feladatot jelent, amelyek a 2019. évi ellenőrzés időszakában is folyamatban voltak.

A költségvetési szerv a jogszabályokban kötelezően előírt szabályzatok többségével rendelkezett.

A feladat és felelősségi köröket a költségvetési szerv Szervezeti és működési szabályzata, a gazdálkodási ügyrend, a munkaköri leírások megfelelően szabályozták.

A folyamatokat a belső szabályzatok, folyamatábrák, ellenőrzési nyomvonal részben meghatározták és dokumentálták.

A feladatellátáshoz szükséges humán-erőforrás jogszabályi-finanszírozási keretek között meghatározott, mely a közigazgatás átszervezésével igen szűkre szabott lett.

A dolgozók alkalmazásában és feladatvégzésükben nem szabályozottak az etikai értékek.

2.2.2. Kockázatkezelés

A kockázatokat folyamat áttekintéssel, interjú-készítéssel, kockázatelemzéssel határozták meg, illetve mérték fel, azonban nem terjedt ki a költségvetési szerv minden szervezeti egységére.

A kockázatok felmérése (befolyásoló tényezők feltérképezése, rangsorolása), és a hatásmechanizmusok értékelése, kezelése a gyakorlatban még nem működik.

Ahhoz, hogy a belső kontrollrendszer működtetése megfelelő legyen, a szabályozás meglétén túl a kockázatkezelési rendszer gyakorlati működtetésének továbbfejlesztése szükséges.

Az ellenőrzési terveket kockázatelemzéssel támasztották alá.

A kockázati veszélyhelyzetek minimalizálása, a dolgozói felelősség pontos meghatározása, a belső szabályzatok karbantartása útján történt.

Csalást, korrupciót a szabályozott folyamatok kizárták.

2.2.3. Kontrolltevékenységek

A költségvetési szerveknél a dolgozók munkaköri leírásába beépítették a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzési feladatokat, valamint a helyettesítés rendjét. A feladatköröket, hatásköröket, jogokat, kötelezettségeket a belső szabályozásokban egyértelműen meghatározták.

2.2.4. Információ és kommunikáció

A Jegyző által kialakított információs és kommunikációs rendszer biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Ennek működtetése vezetői értekezletek, közvetlen vezetői információ továbbítása elektronikus úton, napi munkakapcsolat segítségével zökkenőmentes, az igény és szükség szerinti munkamegbeszélések, beszámoltatások a vezetői és végrehajtói szintek közötti kommunikációt elősegítik, biztosítják.

2.2.5. Nyomon követési rendszer (Monitoring)

Az operatív monitoring tevékenységek a meghatározott rendszerességgel vezetői értekezleteken történő számonkéréssel és beszámoltatással valósult meg. Az utólagos monitoring tevékenység érvényesülése a külső szakértő által végzett belső ellenőrzés keretében biztosított volt.

A kialakított kontrollrendszerek alapvető megfelelőségének köszönhetően bűncselekmény, szabálysértés, kártérítés, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt, mulasztást, hiányosságot az ellenőrzések nem tártak fel.

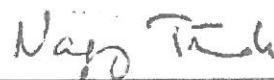
3. Az intézkedési tervek megvalósítása

A Bkr. 45. § (1) bekezdése alapján az intézkedési terv elkészítéséért, végrehajtásáért és a megtett intézkedésekről történő beszámolásért az ellenőrzött, valamint a javaslattal érintett szerv, illetve szervezeti egység vezetője felelős.

Az intézkedési tervet a vonatkozó határidők megjelölésével az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül kell elkészíteni és megküldeni a költségvetési szerv vezetője és a belső ellenőrzési vezető részére.

A Bkr. 46. § (1) előírása szerint az ellenőrzött szervezeti egység vezetője az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról az intézkedési tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül írásban köteles beszámolni a költségvetési szerv vezetője részére, és ezen beszámolót egyúttal tájékoztatásul meg kell küldeni a belső ellenőrzési vezető részére is.

Budapest, 2020. február 14.



Nagy Tünde

Belső ellenőrzési vezető

Regisztrációs szám: 5113633

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Mellékletek

Önkormányzat neve: SZENTENDRE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹		Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén		Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrektekiből oszlop)		Adminisztratív személyzet			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	betöltési tervzet létszám (b ⁵)	rendelkezésre álló létszám (b ⁶)	ellenőrnapi	fb	ellenőrnapi	ellenőrnapi	ellenőrnapi	ellenőrnapi	ellenőrnapi	ellenőrnapi	ellenőrnapi	ellenőrnapi	ellenőrnapi	ellenőrnapi	betöltési tervzet létszám (b ⁵)	rendelkezésre álló létszám (b ⁶)		
Helyi önkormányzat (L+II)	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	178,00	178,00	178,00	178,00	0,00	0,00	178,00	178,00	0,00	0,00		
I. Önkormányzati hivatal összesen					2,00	2,00	118,00	118,00	118,00	118,00			118,00	118,00				
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	60,00	60,00	60,00	60,00	0,00	0,00	60,00	60,00	0,00	0,00		
1. Szentendre Város Egészségügyi Intézményei							0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00				
2. Pest Megyei Könyvtár							0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00				
3. Ferenczy Múzeumi Centrum																		
4. Szentendre Városi Óvodák																		
5. Pástorokmajor Lakóterületi Bölcsőde					2,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00			30,00	30,00				
6. Gondozási Központ Szentendre																		
7. Szentendrei Rendészeti Igazgatóság					2,00	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00			30,00	30,00				

Tárgy:
Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt.
Élelmezési nyersanyag beszerzés
tárgyú közbeszerzési eljárása
EKR000370282020

14. melléklet a 44/2015. (XI. 2.) MvM rendelethez

Összegezés az ajánlatok elbírálásáról

I. szakasz: Ajánlatkérő

I.1) Név és címek ¹ (jelölje meg az eljárásért felelős összes ajánlatkérőt)

Hivatalos név: Városi Szolgáltató Nonprofit Zrt.	
Postai cím: Szabadkai u. 9.	
Város: Szentendre	Postai irányítószám: 2000

II. szakasz: Tárgy

II.1) Meghatározás

II.1.1) A közbeszerzés tárgya:
II.2) A közbeszerzés mennyisége
II.2.1) A közbeszerzés mennyisége:
1. rész Tőkehús 37 db tétel, összesen 122 280 kg
2. rész Mirelit áru 40 db tétel, összesen 118 390 kg
3. rész Tejtermék, szárazáru 108 db tétel, összesen 164 308 kg, 173 140 liter, 555 260 db és 11 200 doboz
4. rész Pékáru 57 db tétel, összesen 1 185 820 db
5. rész Zöldség, gyümölcs 54 db tétel, összesen 268 680 kg

IV. szakasz: Eljárás

IV.1) Meghatározás

IV.1.1) A Kbt. mely része, illetve fejezete szerinti eljárás került alkalmazásra: második rész XV. fejezet
IV.1.2) Az eljárás fajtája: uniós nyílt
IV.1.3) Tárgyalásos eljárás vagy versenypárbeszéd esetén az eljárás alkalmazását megalapozó körülmények ismertetése:
IV.1.4) Hirdetmény nélküli tárgyalásos eljárás esetén az eljárás alkalmazását megalapozó körülmények ismertetése:
IV.2) Adminisztratív információk
IV.2.1) Az adott eljárásra vonatkozó közzététel ² A hirdetmény száma a Hivatalos Lapban: 2020/S 078-183682 A hirdetmény száma a Közbeszerzési Értesítőben: 6815/2020
IV.2.2) Hirdetmény közzététele nélkül induló eljárás esetén az eljárást megindító felhívás megküldésének, illetőleg a Közbeszerzési Hatóság tájékoztatásának napja: ² (éééé/hh/nn)
IV.2.3) Az előzetes piaci konzultációk eredményének ismertetése érdekében tett intézkedések ismertetése: ²
IV.2.4) Elektronikustól eltérő kommunikációs eszközök alkalmazásának indoka: ² Közbeszerzési dokumentumok elektronikustól eltérő módon történő rendelkezésre bocsátásának indoka:

V. szakasz: Az eljárás eredménye ¹

A szerződés száma: 1 Rész száma: 1 Elnevezés: Tőkehús

Az eljárás eredményes volt x igen nem

V.1 Eredménytelen eljárással kapcsolatos információ ²

V.1.1) A befejezetlen eljárás oka <input type="checkbox"/> A közbeszerzési eljárást eredménytelennek minősítették. Az eredménytelenség indoka: <input type="checkbox"/> A szerződés megkötését megtagadták
V.1.2) A befejezetlen eljárást követően indul-e új eljárás <input type="checkbox"/> igen <input type="checkbox"/> nem
V.1.3) Az érvényes ajánlatot tevők ² Ajánlattevők neve és címe alkalmasságuk indokolása és ajánlatuknak az értékelési szempont szerinti tartalmi eleme(i):
V.1.4) Az érvénytelen ajánlatot tevők ² Az érvénytelen ajánlatot tevők neve, címe és az érvénytelenség indoka:
V.1.5) Az összeférhetlenségi helyzet elhárítása érdekében az ajánlattevő(k) által tett intézkedések ismertetése: ²

V.2 Az eljárás eredménye ²

V.2.1) Ajánlatokra vonatkozó információk A beérkezett ajánlatok száma: 1
V.2.2) Az érvényes ajánlatot tevők Ajánlattevők neve, címe és adószáma, alkalmasságuk indokolása és ajánlatuknak az értékelési szempont szerinti tartalmi eleme(i):

Ajánlattevő neve: Kosher Trade Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
 Székhelye: 1035 Budapest Kórház utca 37-47.
 Adószám: 13924380-2-41.
 Alkalmasságát előzetesen és tételesen is megfelelően igazolta.
 tökehús termékkör nettó ajánlati ár összesen Ft/24 hónap: 112 740 000

V.2.3) Az ajánlatok értékelése ²
 (Az alábbi táblázatban adja meg. A táblázatnak az ajánlattevő neve alatti osztott oszlop bal oldalára az adott ajánlatnak az adott részszempont szerinti tartalmi elemeire adott értékelési pontszámot, jobb oldalára pedig az értékelési pontszámnak a súlyszámmal kialakított szorzatát kell beírni.)

Az értékelés részszempontjai (adott esetben alszempontjai is)	A részszempontok súlyszámai (adott esetben az alszempontok súlyszámai is)	Az ajánlattevő neve:		Az ajánlattevő neve:		Az ajánlattevő neve:	
		Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata
A súlyszámmal szorzott értékelési pontszámok összegei ajánlattevőnként:							

Adott esetben a részszempontokra adott pontszám szöveges értékelése:

V.2.4) Az ajánlatok értékelése során adható pontszám alsó és felső határa: ²

V.2.5) Az ajánlatok értékelése során módszerek (módszereknek) az ismertetése, amellyel az ajánlatkérő megadta az ajánlatok részszempontok szerinti tartalmi elemeinek értékelése során a pontthatárok közötti pontszámot: ²

V.2.6) A Kbt. 69. § (5) bekezdése alapján figyelmen kívül hagyott ajánlat(ok):
 Az ajánlat(ok) figyelmen kívül hagyásának indoka:

V.2.7) A nyertes ajánlattevő neve, címe, adószáma, az ellenszolgáltatás összege és ajánlata kiválasztásának indokai:
 Ajánlattevő neve: Kosher Trade Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
 Székhelye: 1035 Budapest Kórház utca 37-47.
 Adószám: 13924380-2-41.
 tökehús termékkör nettó ajánlati ár összesen Ft/24 hónap: 112 740 000
 A gazdaságilag legelőnyösebb érvényes ajánlat.

V.2.8) A nyertes ajánlatot követő legkedvezőbb ajánlatot tevő neve, címe, adószáma, az ellenszolgáltatás összege és ajánlata kiválasztásának indokai: ²

V.2.9) Alvállalkozó(k) igénybe vétele ² igen x nem
 A nyertes ajánlattevő ajánlatában a közbeszerzésnek az(ok) a része(i), amely(ek)nek teljesítéséhez az ajánlattevő alvállalkozót kíván igénybe venni:
 A nyertes ajánlatot követő legkedvezőbb ajánlatot tevő ajánlatában a közbeszerzésnek az(ok) a része(i), amely(ek)nek teljesítéséhez az ajánlattevő alvállalkozót kíván igénybe venni: ²

V.2.10) Alvállalkozó(k) megnevezése, adószáma: ²

V.2.11) Az alkalmasság igazolásában részt vevő szervezetek ²
 Az erőforrást nyújtó szervezet(ek), adószáma és az alkalmassági követelmény(ek) megjelölése, amely(ek) igazolása érdekében az ajánlattevő ezen szervezet(ek)re (is) támaszkodik a nyertes ajánlattevő ajánlatában:
 Az erőforrást nyújtó szervezet(ek), adószáma és az alkalmassági követelmény(ek) megjelölése, amely(ek) igazolása érdekében az ajánlattevő ezen szervezet(ek)re (is) támaszkodik a nyertes ajánlatot követő legkedvezőbb ajánlatot tevő ajánlatában:

V.2.12) Az érvénytelen ajánlatot tevők ²
 Az érvénytelen ajánlatot tevők neve, címe, adószáma és az érvénytelenség indoka:

V.2.13) Az összeférhetlenségi helyzet elhárítása érdekében az ajánlattevő(k) által tett intézkedések ismertetése: ²

V. szakasz: Az eljárás eredménye ¹
 A szerződés száma: 2 Rész száma: 2 Elnevezés: Mirelit
 Az eljárás eredményes volt x igen nem

V.1 Eredménytelen eljárással kapcsolatos információ ²

V.1.1) A befejezetlen eljárás oka
 A közbeszerzési eljárást eredménytelennek minősítették.

Az eredménytelenség indoka: <input type="checkbox"/> A szerződés megkötését megtagadták							
V.1.2) A befejezetlen eljárást követően indul-e új eljárás <input type="checkbox"/> igen <input type="checkbox"/> nem							
V.1.3) Az érvényes ajánlatot tevők ² Ajánlattevők neve és címe alkalmasságuk indokolása és ajánlatuknak az értékelési szempont szerinti tartalmi eleme(i):							
V.1.4) Az érvénytelen ajánlatot tevők ² Az érvénytelen ajánlatot tevők neve, címe és az érvénytelenség indoka:							
V.1.5) Az összeférhetlenségi helyzet elhárítása érdekében az ajánlattevő(k) által tett intézkedések ismertetése: ²							
V.2 Az eljárás eredménye ²							
V.2.1) Ajánlatokra vonatkozó információk A beérkezett ajánlatok száma: 3							
V.2.2) Az érvényes ajánlatot tevők Ajánlattevők neve, címe és adószáma, alkalmasságuk indokolása és ajánlatuknak az értékelési szempont szerinti tartalmi eleme(i): Ajánlattevő neve: BA-HA-MA'S Élelmiszer nagykereskedelem és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Székhelye: 2120 Dunakeszi Pallag Utca 55. Adószám: 12245442-2-13. A Kbt. 81. § (4)-(5) bekezdés alapján az ajánlatok értékelését követően a bíráltnál figyelmen kívül hagyott ajánlat. mirelít termékkör nettó ajánlati ár összesen Ft/24 hónap: 65 816 430 Ajánlattevő neve: Jégtrade Élelmiszeripari és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság Székhelye: 2220 Vecsés Ecséri Út 0127/15/A Adószám: 10828694-2-13. Alkalmasságát előzetesen és tételesen is megfelelően igazolta. mirelít termékkör nettó ajánlati ár összesen Ft/24 hónap: 62 667 500 Ajánlattevő neve: Naturice Korlátolt Felelősségű Társaság Székhelye: 4080 Hajdúnánás Szikra Telep 0946/18. hrsz. Adószám: 25400263-2-09 A Kbt. 81. § (4)-(5) bekezdés alapján az ajánlatok értékelését követően a bíráltnál figyelmen kívül hagyott ajánlat. mirelít termékkör nettó ajánlati ár összesen Ft/24 hónap: 66 720 920							
V.2.3) Az ajánlatok értékelése ² (Az alábbi táblázatban adja meg. A táblázatnak az ajánlattevő neve alatti osztott oszlop bal oldalára az adott ajánlatnak az adott részszerpont szerinti tartalmi elemeire adott értékelési pontszámot, jobb oldalára pedig az értékelési pontszámnak a súlyszámmal kialakított szorzatát kell beírni.)							
		Az ajánlattevő neve:		Az ajánlattevő neve:		Az ajánlattevő neve:	
Az értékelés részszerpontjai (adott esetben alszerpontjai is)	A részszerpontok súlyszámai (adott esetben az alszerpontok súlyszámai is)	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata
A súlyszámmal szorzott értékelési pontszámok összegei ajánlattevőnként:							
Adott esetben a részszerpontokra adott pontszám szöveges értékelése:							
V.2.4) Az ajánlatok értékelése során adható pontszám alsó és felső határa: ²							
V.2.5) Az ajánlatok értékelése során módszernek (módszereknek) az ismertetése, amellyel az ajánlatkérő megadta az ajánlatok részszerpontok szerinti tartalmi elemeinek értékelése során a ponthatárok közötti pontszámot: ²							
V.2.6) A Kbt. 69. § (5) bekezdése alapján figyelmen kívül hagyott ajánlat(ok): Az ajánlat(ok) figyelmen kívül hagyásának indoka:							
V.2.7) A nyertes ajánlattevő neve, címe, adószáma, az ellenszolgáltatás összege és ajánlata kiválasztásának indokai: Ajánlattevő neve: Jégtrade Élelmiszeripari és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság Székhelye: 2220 Vecsés Ecséri Út 0127/15/A Adószám: 10828694-2-13. mirelít termékkör nettó ajánlati ár összesen Ft/24 hónap: 62 667 500							

A gazdaságilag legelőnyösebb érvényes ajánlat.							
V.2.8) A nyertes ajánlatot követő legkedvezőbb ajánlatot tevő neve, címe, adószáma, az ellenszolgáltatás összege és ajánlata kiválasztásának indokai: ²							
V.2.9) Alvállalkozó(k) igénybe vétele <input type="checkbox"/> igen x nem A nyertes ajánlattevő ajánlatában a közbeszerzésnek az(ok) a része(i), amely(ek)nek teljesítéséhez az ajánlattevő alvállalkozót kíván igénybe venni: A nyertes ajánlatot követő legkedvezőbb ajánlatot tevő ajánlatában a közbeszerzésnek az(ok) a része(i), amely(ek)nek teljesítéséhez az ajánlattevő alvállalkozót kíván igénybe venni: ²							
V.2.10) Alvállalkozó(k) megnevezése, adószáma: ²							
V.2.11) Az alkalmasság igazolásában részt vevő szervezetek ² Az erőforrást nyújtó szervezet(ek), adószáma és az alkalmassági követelmény(ek) megjelölése, amely(ek) igazolása érdekében az ajánlattevő ezen szervezet(ek)re (is) támaszkodik a nyertes ajánlattevő ajánlatában: Jégrade Vagyonkezelő Kft, Magyarország, 2220 Vecsés, Ecseri út 0127/15/A Eljárást megindító felhívás alkalmassági követelményt előíró pontja, illetve az alkalmassági követelmény száma: III.1.3) M/2.1 Az erőforrást nyújtó szervezet(ek), adószáma és az alkalmassági követelmény(ek) megjelölése, amely(ek) igazolása érdekében az ajánlattevő ezen szervezet(ek)re (is) támaszkodik a nyertes ajánlatot követő legkedvezőbb ajánlatot tevő ajánlatában:							
V.2.12) Az érvénytelen ajánlatot tevők ² Az érvénytelen ajánlatot tevők neve, címe, adószáma és az érvénytelenség indoka:							
V.2.13) Az összeférhetlenségi helyzet elhárítása érdekében az ajánlattevő(k) által tett intézkedések ismertetése: ²							
V. szakasz: Az eljárás eredménye ¹ A szerződés száma: 3 Rész száma: 3 Elnevezés: Tejtermék, szárazáru Az eljárás eredményes volt x igen <input type="checkbox"/> nem							
V.1 Eredménytelen eljárással kapcsolatos információ ²							
V.1.1) A befejezetlen eljárás oka <input type="checkbox"/> A közbeszerzési eljárást eredménytelennek minősítették. Az eredménytelenség indoka: <input type="checkbox"/> A szerződés megkötését megtagadták							
V.1.2) A befejezetlen eljárást követően indul-e új eljárás <input type="checkbox"/> igen <input type="checkbox"/> nem							
V.1.3) Az érvényes ajánlatot tevők ² Ajánlattevők neve és címe alkalmasságuk indokolása és ajánlatuknak az értékelési szempont szerinti tartalmi eleme(i):							
V.1.4) Az érvénytelen ajánlatot tevők ² Az érvénytelen ajánlatot tevők neve, címe és az érvénytelenség indoka:							
V.1.5) Az összeférhetlenségi helyzet elhárítása érdekében az ajánlattevő(k) által tett intézkedések ismertetése: ²							
V.2 Az eljárás eredménye ²							
V.2.1) Ajánlatokra vonatkozó információk A beérkezett ajánlatok száma: 2							
V.2.2) Az érvényes ajánlatot tevők Ajánlattevők neve, címe és adószáma, alkalmasságuk indokolása és ajánlatuknak az értékelési szempont szerinti tartalmi eleme(i): Ajánlattevő neve: FISH BOX Korlátolt Felelősségű Társaság Székhelye: 1214 Budapest Orion Utca 14 Adószám: 25366833-2-43. A Kbt. 81. § (4)-(5) bekezdés alapján az ajánlatok értékelését követően a bírálatnál figyelmen kívül hagyott ajánlat. tejtermék, szárazáru termékkör nettó ajánlati ár összesen Ft/24 hónap: 190 513 247 Ajánlattevő neve: Magna Mercator Korlátolt Felelősségű Társaság Székhelye: 1165 Budapest, XVI. Zsemlékes U. 25. Adószám: 22761820-2-42. Alkalmasságát előzetesen és tételesen is megfelelően igazolta. tejtermék, szárazáru termékkör nettó ajánlati ár összesen Ft/24 hónap: 168 507 180							
V.2.3) Az ajánlatok értékelése ² (Az alábbi táblázatban adja meg. A táblázatnak az ajánlattevő neve alatti osztott oszlop bal oldalára az adott ajánlatnak az adott részszerpont szerinti tartalmi elemeire adott értékelési pontszámot, jobb oldalára pedig az értékelési pontszámoknak a súlyszámmal kialakított szorzatát kell beírni.)							
		Az ajánlattevő neve:		Az ajánlattevő neve:		Az ajánlattevő neve:	
Az értékelés részszerpontjai	A részszerpontok súlyszámai	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám

(adott esetben alszempontjai is)	(adott esetben az alszempontok súlyszámai is)		és súlyszám szorzata		és súlyszám szorzata		és súlyszám szorzata
A súlyszámmal szorzott értékelési pontszámok összegei ajánlattevőnként:							
Adott esetben a részszerzőpontra adott pontszám szöveges értékelése:							
V.2.4) Az ajánlatok értékelése során adható pontszám alsó és felső határa: ²							
V.2.5) Az ajánlatok értékelése során módszernek (módszereknek) az ismertetése, amellyel az ajánlatkérő megadta az ajánlatok részszerzőpontok szerinti tartalmi elemeinek értékelése során a ponthatárok közötti pontszámot: ²							
V.2.6) A Kbt. 69. § (5) bekezdése alapján figyelmen kívül hagyott ajánlat(ok): Az ajánlat(ok) figyelmen kívül hagyásának indoka:							
V.2.7) A nyertes ajánlattevő neve, címe, adószáma, az ellenszolgáltatás összege és ajánlata kiválasztásának indokai: Ajánlattevő neve: Magna Mercator Korlátolt Felelősségű Társaság Székhelye: 1165 Budapest, XVI. Zsemlékes U. 25. Adószám: 22761820-2-42. tejtermék, szárazáru termékkör nettó ajánlati ár összesen Ft/24 hónap: 168 507 180 A gazdaságilag legelőnyösebb érvényes ajánlat.							
V.2.8) A nyertes ajánlatot követő legkedvezőbb ajánlatot tevő neve, címe, adószáma, az ellenszolgáltatás összege és ajánlata kiválasztásának indokai: ²							
V.2.9) Alvállalkozó(k) igénybe vétele ² <input type="checkbox"/> igen x nem A nyertes ajánlattevő ajánlatában a közbeszerzésnek az(ok) a része(i), amely(ek)nek teljesítéséhez az ajánlattevő alvállalkozót kíván igénybe venni: A nyertes ajánlatot követő legkedvezőbb ajánlatot tevő ajánlatában a közbeszerzésnek az(ok) a része(i), amely(ek)nek teljesítéséhez az ajánlattevő alvállalkozót kíván igénybe venni: ²							
V.2.10) Alvállalkozó(k) megnevezése, adószáma: ²							
V.2.11) Az alkalmasság igazolásában részt vevő szervezetek ² Az erőforrást nyújtó szervezet(ek), adószáma és az alkalmassági követelmény(ek) megjelölése, amely(ek) igazolása érdekében az ajánlattevő ezen szervezet(ek)re (is) támaszkodik a nyertes ajánlattevő ajánlatában: Eurotelecom Kft., 1165 Budapest, Zsemlékes út 25. Eljárást megindító felhívás alkalmassági követelményt előíró pontja, illetve az alkalmassági követelmény száma: III.1.3) M/2.1. Az erőforrást nyújtó szervezet(ek), adószáma és az alkalmassági követelmény(ek) megjelölése, amely(ek) igazolása érdekében az ajánlattevő ezen szervezet(ek)re (is) támaszkodik a nyertes ajánlatot követő legkedvezőbb ajánlatot tevő ajánlatában:							
V.2.12) Az érvénytelen ajánlatot tevők ² Az érvénytelen ajánlatot tevők neve, címe, adószáma és az érvénytelenség indoka:							
V.2.13) Az összeférhetlenségi helyzet elhárítása érdekében az ajánlattevő(k) által tett intézkedések ismertetése: ²							
V. szakasz: Az eljárás eredménye ¹ A szerződés száma: 4 Rész száma: 4 Elnevezés: Pékáru Az eljárás eredményes volt <input type="checkbox"/> igen x nem V.1 Eredménytelen eljárással kapcsolatos információ ²							
V.1.1) A befejezetlen eljárás oka x A közbeszerzési eljárást eredménytelennek minősítették. Az eredménytelenség indoka: Az eljárás a Kbt. 75. § (1) bekezdés a) pont alapján eredménytelen, mert nem nyújtottak be ajánlatot. <input type="checkbox"/> A szerződés megkötését megtagadták							
V.1.2) A befejezetlen eljárást követően indul-e új eljárás x igen <input type="checkbox"/> nem							
V.1.3) Az érvényes ajánlatot tevők ² Ajánlattevők neve és címe alkalmasságuk indokolása és ajánlatuknak az értékelési szempont szerinti tartalmi eleme(i):							
V.1.4) Az érvénytelen ajánlatot tevők ² Az érvénytelen ajánlatot tevők neve, címe és az érvénytelenség indoka:							
V.1.5) Az összeférhetlenségi helyzet elhárítása érdekében az ajánlattevő(k) által tett intézkedések ismertetése: ²							
V.2 Az eljárás eredménye ²							

V.2.1) Ajánlatokra vonatkozó információk A beérkezett ajánlatok száma:							
V.2.2) Az érvényes ajánlatot tevők Ajánlattevők neve, címe és adószáma, alkalmasságuk indokolása és ajánlatuknak az értékelési szempont szerinti tartalmi eleme(i):							
V.2.3) Az ajánlatok értékelése ² (Az alábbi táblázatban adja meg. A táblázatnak az ajánlattevő neve alatti osztott oszlop bal oldalára az adott ajánlatnak az adott részszerpont szerinti tartalmi elemeire adott értékelési pontszámot, jobb oldalára pedig az értékelési pontszámnak a súlyszámmal kialakított szorzatát kell beírni.)							
		Az ajánlattevő neve:		Az ajánlattevő neve:		Az ajánlattevő neve:	
Az értékelés részszerpontjai (adott esetben alszerpontjai is)	A részszerpontok súlyszámai (adott esetben az alszerpontok súlyszámai is)	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata	Értékelési pontszám	Értékelési pontszám és súlyszám szorzata
A súlyszámmal szorzott értékelési pontszámok összegei ajánlattevőnként:							
Adott esetben a részszerpontokra adott pontszám szöveges értékelése:							
V.2.4) Az ajánlatok értékelése során adható pontszám alsó és felső határa: ²							
V.2.5) Az ajánlatok értékelése során módszernek (módszereknek) az ismertetése, amellyel az ajánlatkérő megadta az ajánlatok részszerpontok szerinti tartalmi elemeinek értékelése során a ponthatárok közötti pontszámot: ²							
V.2.6) A Kbt. 69. § (5) bekezdése alapján figyelmen kívül hagyott ajánlat(ok): Az ajánlat(ok) figyelmen kívül hagyásának indoka:							
V.2.7) A nyertes ajánlattevő neve, címe, adószáma, az ellenszolgáltatás összege és ajánlata kiválasztásának indokai:							
V.2.8) A nyertes ajánlatot követő legkedvezőbb ajánlatot tevő neve, címe, adószáma, az ellenszolgáltatás összege és ajánlata kiválasztásának indokai: ²							
V.2.9) Alvállalkozó(k) igénybe vétele ² <input type="checkbox"/> igen <input type="checkbox"/> nem A nyertes ajánlattevő ajánlatában a közbeszerzésnek az(ok) a része(i), amely(ek)nek teljesítéséhez az ajánlattevő alvállalkozót kíván igénybe venni: A nyertes ajánlatot követő legkedvezőbb ajánlatot tevő ajánlatában a közbeszerzésnek az(ok) a része(i), amely(ek)nek teljesítéséhez az ajánlattevő alvállalkozót kíván igénybe venni: ²							
V.2.10) Alvállalkozó(k) megnevezése, adószáma: ²							
V.2.11) Az alkalmasság igazolásában részt vevő szervezetek ² Az erőforrást nyújtó szervezet(ek), adószáma és az alkalmassági követelmény(ek) megjelölése, amely(ek) igazolása érdekében az ajánlattevő ezen szervezet(ek)re (is) támaszkodik a nyertes ajánlattevő ajánlatában: Az erőforrást nyújtó szervezet(ek), adószáma és az alkalmassági követelmény(ek) megjelölése, amely(ek) igazolása érdekében az ajánlattevő ezen szervezet(ek)re (is) támaszkodik a nyertes ajánlatot követő legkedvezőbb ajánlatot tevő ajánlatában:							
V.2.12) Az érvénytelen ajánlatot tevők ² Az érvénytelen ajánlatot tevők neve, címe, adószáma és az érvénytelenség indoka:							
V.2.13) Az összeférhetlenségi helyzet elhárítása érdekében az ajánlattevő(k) által tett intézkedések ismertetése: ²							
V. szakasz: Az eljárás eredménye ¹ A szerződés száma: 5 Rész száma: 5 Elnevezés: Zöldség, gyümölcs Az eljárás eredményes volt x igen <input type="checkbox"/> nem							
V.1 Eredménytelen eljárással kapcsolatos információ ²							
V.1.1) A befejezetlen eljárás oka <input type="checkbox"/> A közbeszerzési eljárást eredménytelennek minősítették. Az eredménytelenség indoka: <input type="checkbox"/> A szerződés megkötését megtagadták							
V.1.2) A befejezetlen eljárást követően indul-e új eljárás <input type="checkbox"/> igen <input type="checkbox"/> nem							
V.1.3) Az érvényes ajánlatot tevők ²							

A nyertes ajánlatot követő legkedvezőbb ajánlatot tevő ajánlatában a közbeszerzésnek az(ok) a része(i), amely(ek)nek teljesítéséhez az ajánlattevő alvállalkozót kíván igénybe venni: ²
V.2.10) Alvállalkozó(k) megnevezése, adószáma: ²
V.2.11) Az alkalmasság igazolásában részt vevő szervezetek ² Az erőforrást nyújtó szervezet(ek), adószáma és az alkalmassági követelmény(ek) megjelölése, amely(ek) igazolása érdekében az ajánlattevő ezen szervezet(ek)re (is) támaszkodik a nyertes ajánlattevő ajánlatában: Az erőforrást nyújtó szervezet(ek), adószáma és az alkalmassági követelmény(ek) megjelölése, amely(ek) igazolása érdekében az ajánlattevő ezen szervezet(ek)re (is) támaszkodik a nyertes ajánlatot követő legkedvezőbb ajánlatot tevő ajánlatában:
V.2.12) Az érvénytelen ajánlatot tevők ² Az érvénytelen ajánlatot tevők neve, címe, adószáma és az érvénytelenség indoka:
V.2.13) Az összeférhetlenségi helyzet elhárítása érdekében az ajánlattevő(k) által tett intézkedések ismertetése: ²
VI. szakasz: Kiegészítő információk
VI.1) További információk: ²
VI.1.1) A szerződéskötési moratórium időtartama Kezdet: (éééé/hh/nn) / Lejárata: (éééé/hh/nn)
VI.1.2) Az összegezés elkészítésének időpontja: (éééé/hh/nn)
VI.1.3) Az összegezés megküldésének időpontja: (éééé/hh/nn)
VI.1.4) Az összegezés módosításának indoka: ²
VI.1.5) Az összegezés módosításának időpontja: ² (éééé/hh/nn)
VI.1.6) A módosított összegezés megküldésének időpontja: ² (éééé/hh/nn)
VI.1.7) Az összegezés javításának indoka: ²
VI.1.8) Az összegezés javításának időpontja: ² (éééé/hh/nn)
VI.1.9) A javított összegezés megküldésének időpontja: ² (éééé/hh/nn)
VI.1.10) További információk: ²